**ESTADO DE RESULTADOS**
**FUNDACION MANOS QUE CREAN SUEÑOS**
**NIT: 900,294,173-1**
**DE ENERO 1 A 30 de noviembre DE 2024**
**Aportados bajo normas NIIF, Ley 1314 de 2009 y Decretos Reglamentarios 2706 de 2012, 3019 de 2013, 3022 de 2013**

| | | |
|---|---|---|
| **INGRESOS** | | |
| **ingresos no canasta educativa** | $ | 3.664.607.000 |
| **TOTAL VENTAS NETAS** | $ | 3.664.607.000 |
| | | |
| **GASTOS OPERACIONALES** | | |
| gastos operacionales | $ | 3.555.000.000 |
| **TOTAL GASTOS OPERACIONALES** | **$** | **3.555.000.000** |
| **UTILIDAD OPERACIONAL** | $ | 109.607.000 |
| **gastos no reflejados en la canasta** | | |
| otros honorarios | $ | - |
| **SUB TOTAL** | **$** | **-** |
| **UTILIDAD ANTES DE INTERESES E IMPUESTOS** | $ | **109.607.000** |
| | | |
| **FINANCIEROS** | | |
| gastos financieros | $ | 2.500.000 |
| **EXCEDENTES O PERDIDA NETA** | **$** | **107.107.000** |

**JAIRO CRUZ BOLAÑOS**
**REPRESENTANTE LEGAL**
**CC: 16,743,912**

**CRISTIAN ALEXANDER CRUZ PANTOJA**
**CONTADOR**
**TP 262236-T**
**CC 1,114,816,492**

**JORGE ELIECER MUÑOZ**
**REVISOR FISCAL**
**TP 168363-T**
**CC 6,100,544**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**FUNDACION MANOS QUE CREAN SUEÑOS**
**NIT: 900,294,173-1**
**DE ENERO 1 A 30 de noviembre DE 2024**
**Aportados bajo normas NIIF, Ley 1314 de 2009 y Decretos Reglamentarios 2706 de 2012, 3019 de 2013, 3022**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | |
| **CORRIENTE** | | | |
| efectivo EQUIVALENTES | $ | 66.220.509 | $ - |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | $ | 66.220.509 | |
| | | | |
| **NO CORRIENTE** | | | |
| Inventario Final | $ | - | |
| Propiedad planta y Equipo | $ | 63.845.000 | |
| otros activos | $ | - | |
| **TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES** | **$** | **63.845.000** | |
| | | | |
| **TOTAL ACTIVOS** | $ | 130.065.509 | |
| | | | |
| **PASIVO** | | | |
| Proveedores corto a plazo | $ | - | |
| beneficios a empleados | $ | 13.600.000 | |
| retefuente de diciembre | $ | - | |
| retefuente en ica | $ | - | |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | $ | 13.600.000 | |
| | | | |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | | | |
| Obligaciones financieras bancolombia | $ | - | |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | $ | - | |
| | | | |
| **TOTAL PASIVO** | $ | 13.600.000 | |
| | | | |
| **PATRIMONIO** | | | |
| Resultado del Ejercicio | $ | 107.107.000 | |
| ejercicios anteriores | $ | 9.358.509 | |
| **TOTAL PATRIMONIO** | $ | 116.465.509 | |
| | | | |
| **TOTAL PASIVOY PATRIMONIO** | $ | 130.065.509 | |
| | $ | - | |

**JAIRO CRUZ BOLAÑOS**
**REPRESENTANTE LEGAL**
**CC: 16,743,912**

**CRISTIAN ALEXANDER CRUZ PANTOJA**
**CONTADOR**
**TP 262236-T**
**CC 1,114,816,492**

**JORGE ELIECER MUÑOZ**
**REVISOR FISCAL**
**TP 168363-T**
**CC 6,100,544**

**NOTAS**
**FUNDACION MANOS QUE CREAN SUEÑOS**
**NIT: 900,294,173-1**
**DE ENERO 1 A 30 de noviembre DE 2024**

## PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

### Naturaleza de las actividades

La FUNDACION MANOS QUE CREAN SUEÑOS fue creada en 2017 mediante escritura estatutos inscritos en la cámara de comercio de Cali, con una duración indefinida; ofrece distintos proyectos para el beneficio de la comunidad de la zona.

Los residentes reciben consejería para ayudarles a obtener una vida digna, empleo y asistencia financiera y para ayudarles con problemas de drogadicción. La Organización se apoya principalmente en donaciones de la comunidad en general.

### Presentación de Estados financieros

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de actividades) y flujos de efectivo. No obstante, con el ánimo de proporcionar una mejor información a los usuarios, la entidad también acompaña estos estados con un estado comparativo de gastos de funcionamiento.

### Compromisos para aportar

Las contribuciones se reconocen cuando el donante hace una promesa para aportar a la Organización que es, en esencia, incondicional. Las contribuciones que están restringidas por el donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si estas expiran en el año en que se reconocen. Otras contribuciones restringidas de donantes se revelan como aumentos en los activos netos restringidos temporalmente o permanentemente dependiendo de la naturaleza de las restricciones. Cuando una restricción expira, los activos netos restringidos temporalmente son reclasificados a activos netos sin restricciones.

La Organización efectúa un análisis de cobrabilidad semestral individual para determinar las cuentas por cobrar incobrables por compromisos incondicionales. La asignación se basa en la experiencia de años anteriores y en el análisis de la gerencia sobre los compromisos específicos hechos.

### Servicios aportados

Durante el año que terminaron el 31 de diciembre de 2020, el valor de los servicios aportados que cumplía los requisitos para el reconocimiento en los estados financieros no era significativo y no se ha registrado. Además, muchos individuos donan su tiempo y realizan una variedad de tareas que ayudan a la Organización en las instalaciones de los residentes. La Organización recibe más de 3.000 horas de trabajo voluntario por año.

**Estimaciones**

La preparación de los estados financieros conforme al marco técnico normativo requiere que la gerencia efectúe estimaciones y utilice supuestos que afectan ciertos montos reportados y revelados. En consecuencia, los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

## NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS PRINCIPALES RUBROS CONTENIDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

### EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO:

La Medición inicial en los movimientos de efectivo o equivalentes de efectivo se reconocerán en el momento que se realice la transacción de ingresos a caja y/o a bancos por conceptos de recaudo y/o pagos, de acuerdo con el valor efectivamente recibido o reembolsado. Registrando las actividades propias de la Terminal; los depósitos de este disponible se recaudan por concepto del desarrollo de su objeto social. Dichos saldos se encuentran conciliados y sin ningún gravamen o restricción de dominio y están depositados en las entidades financieras.

Las Inversiones temporales contienen los excedentes de Tesorería, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez; el valor de su constitución se registra en el disponible y sus rendimientos al ingreso financiero.

ACTIVOS

**SALDO DE EFECTIVO**

saldo de la cuenta corriente de bancolombia y saldo del efectivo

| | SALDO | |
|---|---|---|
| Los Saldos son los siguientes: | $ | 66.220.509 |

**CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar se reconocen en el momento de la prestación de los servicios o del préstamo otorgado, aun cuando no se haya expedido el documento que formalice la transacción factura de venta, remisión, entre otros.
en lo que va corrido del año no se ha podido cobrar el saldo de la cuentas por cobrar
se esta evaluando realizar proceso juridico
la mayoria son clientes individuales por pagos por el servicio de internet

| | | |
|---|---|---|
| Los Saldos son los siguientes: | $ | - |

**INVENTARIOS**

| | | |
|---|---|---|
| | $ | - |

correnponde al inventario que tiene la empresa para la venta dicho inventario no tiene vencimientos
por lo tanto se puede almacenar facilmente como rauter, cajas nap y fibra optica, la fundacion no posee inventarios

**PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:**

Corresponde a los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción o montaje que se utilizan en forma permanente cumpliendo con el desarrollo del objeto social, registrando la compra al costo de adquisición. Las ventas y retiros se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta, el costo neto ajustado y las provisiones, de existir, se llevan a resultados.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumentan significativamente la vida útil de los activos se registran como mayor valor de este. Para su conservación y buen funcionamiento la Terminal efectúa mantenimientos preventivos o correctivos cumpliendo con un plan de mantenimiento, tanto para bienes muebles como inmuebles, igualmente cuenta con la protección de pólizas de seguros que los protegen contra incendio, terremoto, robo, entre otros.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado según el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos establecidos en el Manual de Políticas Contables; para aquellos activos inferiores a 50 UVT ($1.487.650) se deprecian en el mismo año fiscal.

Las valorizaciones, que forman parte del activo y patrimonio, incluyen: Excesos de la valoración económica determinada técnicamente de los activos, sobre su costo neto en libros, en la fecha de su valoración.

En el 2019 se realizó la valoración económica bajo NIIF al principal componente de las propiedades, planta y equipo, este valor se incorporó a la Propiedad, Planta y Equipo como mayor valor del Terreno y la Edificación.

En el Manual de Políticas Contables se determinó las vidas útiles de la siguiente manera:

| CLASE DE ACTIVO | | Vida útil en años |
|---|---|---|
| Construcciones y Edificaciones | $ | 100 |
| Maquinaria y Equipo | $ | 15 |
| Muebles y Enseres | $ | 10 |
| Equipo de cómputo y comunicación | $ | 10 |
| Equipo de Transporte | $ | 10 |
| leasing camioneta | $ | - |
| finca vereda chagres robles valle 50% | $ | - |
| Maquinaria y Equipo | $ | - |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | $ | 63.845.000 |

**GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO:**

Los gastos pagados por anticipado presentan el registro de las **primas de seguros**, los cuales son amortizados en forma lineal en el tiempo en que se obtienen sus beneficios. $ -

**PASIVOS**

De acuerdo con lo estipulado en el Manual de Políticas Contables Financieras tendrá en cuenta para el reconocimiento como Pasivos el cumplimiento de los siguientes requisitos:

1. Que tenga la obligación de pagar de acuerdo con lo pactado en las cláusulas estipuladas en un contrato.
2. Que se trate de una obligación presente.
3. Que dicha obligación de pagar sea el resultado de sucesos pasados,
4. Que para cancelar la obligacion deba desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
5. Que los recursos entregados en el pago correspondan a efectivo, a otro instrumento financiero o a un instrumento de patrimonio.
6. Que la obligación de pagar tenga un costo que se pueda medir con fiabilidad.

El contrato al que se refiere el numeral 1 debe dar lugar a un activo financiero, es decir que tenga la obligación legal de pagar y otra persona o entidad tenga el derecho legal a exigirle el pago, lo cual se debe dar con efectivo, con otro instrumento financiero o con sus propias acciones.

**OBLIGACIONES FINANCIERAS Y PROVEEDORES**

la medición inicial de las cuentas previamente reconocidos como Pasivos Financieros se aplica en el momento del recibo de los recursos financieros en el caso de los créditos o cuando se reciban a satisfacción los bienes o servicios adquiridos en el caso de las compras, aun cuando no se haya recibido el documento que formalice la transacción (pagaré, factura, remisión, entre otros), están representadas en obligaciones a cargo de la empresa, originadas en adquisición de bienes o servicios recibidos para los programas de mantenimiento, servicios y administración prestados por la Entidad, a empresas transportadoras, comerciantes y usuarios en general.

se realizaron abonos a la deuda con el disminuyendo este rubro, se espera

que al final del 2022 ya se termine con dicha obligacion

Los Saldos son los siguientes:

| | SALDO |
|---|---|
| ingresos recibidos por anticipado | |
| **IMPUESTOS Y TASAS POR PAGAR:** | |
| IVA | $ - |
| Impuesto de Industria Comercio | $ - |
| IMPUESTO DE RENTA | $ - |
| RETENCIONES DE ICA Y RENTA POR PAGAR | $ - |

**IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS:**

De acuerdo con lo contemplado en la Ley 1607 de 2012 y la Ley 1739 de 2014, se adicionaron algunas responsabilidades en el pago de impuestos y se tuvieron en cuenta criterios para la provisión de renta tales como:

**Impuesto de Renta y complementarios**

- Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 25%.
- Deducibilidad del 50% gravamen a los movimientos financieros
- Deducibilidad del 100% de los impuestos de industria y comercio, avisos y tableros y predial pagados efectivamente durante el año o período gravable, siempre y cuando tengan relación de causalidad con la actividad económica del contribuyente.

**Impuesto a la riqueza**

- Son responsables las personas naturales y jurídicas con posesión de riqueza mayor o igual a $1.000.000.000 al 1° de enero de 2019.

- Impuesto a la riqueza se liquida sobre el impuesto líquido del año gravable.

- Se paga anualmente en dos cuotas iguales.

El anticipo de Renta corresponde a valores a favor presentados con las declaraciones tributarias a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), montos que se descuentan con la presentación de la Declaración de Renta del año gravable vigente, y en la revelación se cruzó con la provisión de renta con el fin de registrar el valor neto a pagar por impuestos.

| | | |
|---|---|---|
| Anticipo de Renta | $ | - |
| Retención Fuente que practicaron | $ | - |
| Impuesto de Renta | $ | - |

**BENEFICIOS A EMPLEADOS:**

Se reconocerá los beneficios a los empleados considerando que se trate de todo tipo de contraprestaciones que proporciona a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, tales como: Sueldos, festivos, recargos Nocturnos, Auxilio de transporte, Vacaciones y Primas.

Las obligaciones laborales se ajustan y consolidan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. Las sumas adeudadas por cesantías e intereses a las cesantías serán canceladas en Enero y

| | | |
|---|---|---|
| A continuación se discriminan estas Obligaciones causadas. | $ | - |

**PATRIMONIO**
**INFORMACION DEL PATRIMONIO**

**PATRIMONIO**

| | | |
|---|---|---|
| Resultado de ejercicios anteriores | $ | **107.107.000** |
| Resultado del ejercicio | $ | **9.358.509** |
| **TOTAL PATRIMONIO** | $ | **116.465.509** |

**OTRAS PARTIDAS DEL PATRIMONIO**

- **REVALORIZACION DEL PATRIMONIO:**

La revalorización del Patrimonio corresponde al efecto de los Ajustes por Inflación. Su saldo sólo puede distribuirse como utilidad, cuando la Sociedad se liquide o se capitalice. De acuerdo a Reforma Tributaria Ley 1111 /2006 éstos se eliminaron y hacen parte como mayor valor del costo tanto de activos fijos como del patrimonio de la entidad.

**CUENTAS DE ORDEN:**

Las cuentas de orden deudora y acreedora están comprendidas por partidas que representan derechos o contingencias para la Entidad. No se registra movimientos.

**INGRESOS OPERACIONALES:**

Los ingresos operacionales corresponden a telecomunicaciones

ingresos

| | | |
|---|---|---|
| **INGRESOS OPERACIONALES** | SALDO<br>$ | 3.664.607.000 |

**GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVO Y DE VENTAS:**

se obtiene ingresos tanto por la cobertura como por donaciones recibidas que se entregan a la comunidad, se generan ingresos por diferentes establecimientos de comercio los cuales se demuestran en el siguiente listado

GASTOS OPERACIONALES

los aumentos esta reflejados por asesoria legal

| | | |
|---|---|---|
| | SALDO | |
| De Administracion | $ | 3.555.000.000 |
| gastos de ventas | $ | - |

**INGRESOS NO OPERACIONALES:**

INGRESOS NO OPERACIONALES

provienen de los intereses por cuentas de ahorros

**GASTOS NO OPERACIONALES:**

| | | |
|---|---|---|
| corresponden a los interesas pagados a las entidades financieras | $ | - |

**JAIRO CRUZ BOLAÑOS**
**REPRESENTANTE LEGAL**
**CC: 16,743,912**

Cristian Cruz

**CRISTIAN ALEXANDER CRUZ PANTOJA**
**CONTADOR**
**TP 262236-T**
**CC 1,114,816,492**

**JORGE ELIECER MUÑOZ**
**REVISOR FISCAL**
**TP 168363-T**
**CC 6,100,544**